

Planering ILS 2009: Internkontrollplan - Årsredovisning 2009 (Idrottsnämnden)

BILAGA 7

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Fastighetsavdelningens upphandlingar av ramavtal samt bygg- och anläggningsentreprenader. (Idrottsnämnden)	Efterlevnad av LOU. <i>Verksamhetsrisk: Brister i administrativa rutiner, diarietföreläggning, förfrågningsunderlag och utvärdering.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av bl.a. förfrågningsunderlag och utvärderingar vid upphandlingar av ramavtal och byggentreprenader.	Bo Andersson	VB/ÅR	
	Under 2008 driftsatt IT-baserat kassa-entresystem kopplat till redovisning och statistik. (Idrottsnämnden)	Driftavbrott. <i>Finansiell risk: driftavbrott medför uteblivna intäkter och missvisande underlag.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontrollera avbrottsplan och personalens beredskap för driftavbrott.	Marina Högländ, Bo Andersson	VB/ÅR	
					Kontroll av personlig inloggning, omfattning av återköp och efterlevnad av rutiner för besöksstatistik.	Marina Högländ, Bo Andersson	VB/ÅR	
		Kundnöjdhet. <i>Verksamhetsrisk: driftproblem i systemet kan medföra köer och väntetid och därmed missnöjda kunder.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig				
	Anlitande av de leverantörer som antagits genom förvaltningens och stadens ramavtal. (Idrottsnämnden)	Avtalstrohet. <i>Verksamhetsrisk: att upphandlare och inköpare inte anlitar de leverantörer som antagits i ramavtal.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll om ett urval upphandlingar och inköp skett enligt ingångna ramavtal.	Bo Andersson	VB/ÅR	
	Egenkontroll, dokumentation och rutiner för skötsel av badvattenkvalitet och kylanläggningar för isproduktion. (Idrottsnämnden)	Egenkontroll och skötsel. <i>Verksamhetsrisk: brister i utrustning, skötsel, egenkontroll och dokumentation av provtagning.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av egenkontrollprogram med tillämpning och dokumentation av tillsyn och provtagning vid ett urval anläggningar.	Elvy Löfvenberg, Bo Andersson	VB/ÅR	

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
	Genomförande av systematiskt brandskyddsarbete på anläggningar, exempelvis utrymningsövningar, enligt lag om skydd mot olyckor. (Idrottsnämnden)	Systematiskt brandskyddsarbete. <i>Verksamhetsrisk: delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet.</i>	4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig	Kontroll av delar av det systematiska brandskyddsarbetet vid ett urval anläggningar.	Bo Andersson	VB/ÅR	
	Städrutiner i anläggningarna. (Idrottsnämnden)	Efterlevnad av städrutiner. <i>Verksamhetsrisk: brist på tydliga städrutiner och/eller efterlevnad av dessa.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av omfattning av klagomål och befintliga städrutiner med tillämpning vid ett urval anläggningar.	Bo Andersson	VB/ÅR	
	Bokföring personalsociala kostnader. Under konto 58XX för personalsociala kostnader i ekonomisystemet ska ifyllnad ske enligt skatteregler och momsavdrag samt bifogas deltagarförteckningar etc. (Idrottsnämnden)	Registrering av uppgifter. <i>Verksamhetsrisk: ofullständiga och felaktigt ifyllda uppgifter.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll om uppgifter är fullständiga och korrekta i ett urval verifikationer.	Bo Andersson	VB/ÅR	
	Ett system för synpunkts- och klagomålshantering med åtföljande kvalitetsutveckling ska implementeras. (Idrottsnämnden)	Tillämpning. <i>Verksamhetsrisk: bristande tillämpning i verksamheterna av systemet för synpunkts- och klagomålshantering samt diarieföring av e-post.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av hur nytt system för synpunkts- och klagomålshantering tillämpas på ett urval anläggningar samt kontroll av om inkommen e-post registreras.	Yvonne Zellman, Bo Andersson	VB/ÅR	
	Kalkylering av kostnader inför inriktnings- och genomförandebeslut av större investeringsprojekt. (Idrottsnämnden)	Reviderade och aktuella kalkyler. <i>Finansiell risk: kostnadskalkyler blir inte tillräckligt reviderade och aktuella inför genomförandebeslut vid större investeringsprojekt där det tagit lång tid från program och inriktning till genomförande.</i>	4 - Sannolikt	4 - Allvarlig	Kontroll av aktualitet i underlagen till investeringskalkyler för större investeringar.	Ingrid Widegren, Bo Andersson	VB/ÅR	

Indikator	Nämndens väsentliga processer	Risk	Sannolikhet	Väsentlighet	Kontrollmoment	Ansvarig	Frekvens	Förbättringsåtgärder (aktiviteter)
-----------	-------------------------------	------	-------------	--------------	----------------	----------	----------	------------------------------------

Planering ILS 2009: Risk & Väsentlighet Indikatorer - Årsredovisning 2009 (idrottsnämnden)

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Sjukfrånvaro (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	6,5 %	4,7 %	Influensaepidemi el. dyl. <i>Omvärldsrisk: en omfattande influensaepidemi kan öka sjukfrånvaron.</i>			2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig
Sjukfrånvaro (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	6,5 %	4,7 %					
Administrationns andel av de totala kostnaderna (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	7,6 %	Utökade uppdrag. <i>Omvärldsrisk: politiska beslut eller myndighetsbeslut på riks- eller kommunal nivå ökar arbetsuppgifterna inom exempelvis personalområdet.</i> Ökade IT-kostnader. <i>IT-baserad risk: IT-kostnaderna ökar.</i>			3 - Möjlig 4 - Sannolikt	3 - Kännbar 3 - Kännbar
Andel av stadens fordon som använder dubbade däck (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	0 %	Risk kan ej identifieras.			1 - Osannolikt	1 - Försumbar
Andel av stadens verksamheter som sorterar ut förpackningar och papper (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %	85 %	Utrymme. <i>Verksamhetsrisk: en del anläggningar saknar utrymme för sortering och förvaring.</i> Kostnadsökning. <i>Finansiell risk: sortering medför högre kostnader pga särskild hämtning.</i>			4 - Sannolikt 4 - Sannolikt	2 - Lindrig 2 - Lindrig
Andel av verksamheter som har ett systematiskt arbete för effektiva resor och transporter (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %	50 %	Systematiskt arbete. <i>Verksamhetsrisk: att inte alla verksamheter har tillräckliga förutsättningar och kunskaper för ett systematiskt arbete för effektiva resor och transporter och/eller att tidsbrist förhindrar genomförandet.</i>			4 - Sannolikt	2 - Lindrig

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Andel förnyelsebart drivmedel i stadens egna och leasade etanol- och fordonsgasfordon (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	85 %	85 %	Brist på tankställen och fordonsgas. <i>Omvärldsrisk: Bristande utbud av tankställen och fordonsgas.</i>			5 - Mycket sannolikt	2 - Lindrig
			Redovisning. <i>Redovisningsrisk: det är svårt att redovisa andelen förnyelsebart drivmedel.</i>			5 - Mycket sannolikt	2 - Lindrig
			Följsamhet. <i>Verksamhetsrisk: bilanvändare följer inte målsättningen p.g.a. avstånds- och tidsskäl.</i>			3 - Möjlig	2 - Lindrig
Andel inköpta ekologiska livsmedel i staden i kronor av totala värdet av inköpta livsmedel (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	öka	15 %	Utbudet för verksamheten. <i>Verksamhetsrisk: upplevelse av bristande utbud av ekologiska livsmedel för verksamheten på Träffstugan.</i>			3 - Möjlig	1 - Försumbar
			Högre kostnad. <i>Finansiell risk: ekologiska livsmedel kan bli dyrare i inköp.</i>			3 - Möjlig	1 - Försumbar
			Kunskap och rutiner vid inköp. <i>Verksamhetsrisk: att kunskaper och rutiner brister vid inköp och redovisning av livsmedel. Nämndens inköp av livsmedel är ringa.</i>			2 - Mindre sannolikt	1 - Försumbar
Andel miljöbilar i stadens fordonspark inkl. leasade fordon exkl. utrycknings- och specialfordon (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Risk kan ej identifieras.			1 - Osannolikt	1 - Försumbar
Andel sjukskrivningar där kontakt tas med den sjukskrivne på första dagen (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	50 %	Ej nåbar. <i>Omvärldsrisk: den sjukskrivne är ej nåbar den aktuella dagen.</i>			3 - Möjlig	2 - Lindrig
			Tidsbrist. <i>Verksamhetsrisk: tidsbrist försvårar kontakt.</i>			2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig
Andel upphandlad verksamhet i konkurrens (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	30 %	15 %	Marknadssituationen. <i>Omvärldsrisk/verksamhetsrisk: en marknadssituation med få anbudsgivare kan medföra att upphandlingar avbryts eller att inga eller få anbudsgivare godkänns, vilket medför inga eller få genomförda upphandlingar.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar

Indikator	KF:s års mål	Års mål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
			Paketeringar och krav. <i>Verksamhetsrisk: paketeringar och krav i förfrågningsunderlag medför inga eller för få anbudsgivare.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Andel upphandlingar av datorer och övrig elektronikutrustning, kontorsmöbler, textilier, däck, städkemikalier och städtjänster där krav ställts på att prioriterade miljökadliga ämnen inte ingår (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	80 %	Kunskaper eller rutiner vid upphandling. <i>Verksamhetsrisk: Kunskapen om miljökadliga ämnen eller rutiner brister vid upphandling. Nämnden är för vissa av dessa produktgrupper beroende av central upphandling.</i>			2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig
			Lämpligheten för vissa ändamål. <i>Omvärldsrisk: vissa av de miljömässigt önskvärda produkterna kan vara olämpliga för vissa ändamål.</i>			2 - Mindre sannolikt	2 - Lindrig
Antal besök i sim- och idrottshallar (avgiftsfinansierad verksamhet) (Idrottsnämnden)	3 301 000	3 465 000 st.	Tillförlitliga underlag. <i>Redovisningsrisk: p.g.a. pågående implementering av nytt kassa- och entrésystem saknas tillförlitliga underlag om besöksantalet.</i>			4 - Sannolikt	2 - Lindrig
			Försämrade betalningsvilja. <i>Omvärldsrisk: höjda priser i kombination med lågkonjunktur kan medföra färre kunder.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Ökad konkurrens. <i>Omvärldsrisk: ökad konkurrens och ökat utbud från nyetablerade gym medför färre kunder.</i>			2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar
			Negativ publicitet. <i>Omvärldsrisk/verksamhetsrisk: Nya negativa rön eller negativa händelser som dålig luft- och vattenkvalitet eller olika former av brott kan minska viljan att besöka bad.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Driftavbrott. <i>Verksamhetsrisk: längre driftavbrott minskar antalet besökare.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Antal genomförda avknoppningar (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	20 st.	1 st.	Intresset för avknoppning <i>Verksamhetsrisk: inga eller för få av de anställda är intresserade av avknoppning.</i>			4 - Sannolikt	3 - Kännbar

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Antal praktikplatser som kan tillhandahållas för de aspiranter som Jobbtorg Stockholm kan matcha (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	1 400 st.	10	Förändrade förutsättningar. <i>Omvärldsrisk: förändrade eller oklara förutsättningar kan försvåra mottagandet.</i>			1 - Osannolikt	2 - Lindrig
Antal tävlande i kvalitetsutmärkelsen (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	45	0 st.	Finns ingen risk.				
Antalet föreningsdrivna anläggningar (Idrottsnämnden)	11	11 st.	Villkoren för föreningslivet. <i>Verksamhetsrisk: villkoren för föreningslivet upplevs inte tillräckligt bra för att stimulera ökad föreningsdrift.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Intresset från föreningslivet. <i>Omvärldsrisk: föreningslivets intresse att driva större anläggningar, eller kompetens i att driva ishallar och bad, brister. Föreningarna upplever att det primära är att bedriva idrottsverksamhet.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Elförbrukning (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	37 700 000 kWh	Väderleken. <i>Omvärldsrisk: väderleken kan öka elförbrukningen.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Investeringar och ökad verksamhet. <i>Verksamhetsrisk: Nya investeringar och utökad verksamhet försvårar minskad elförbrukning.</i>			4 - Sannolikt	3 - Kännbar
Energianvändning för värme och varmvatten i stadens byggnader och anläggningar (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	220 kWh/kvm	Väderleken. <i>Omvärldsrisk: väderleken kan öka energianvändningen.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Fler besökare kan öka energianvändningen. <i>Verksamhetsrisk: fler besökare ökar förbrukningen av varmvatten och därmed energianvändningen.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Frisknärvaro (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	tas fram 2009						
Medarbetarindex (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	60	65	Neddragningar. <i>Omvärldsrisk: försämrad ekonomi kan leda till neddragningar med oro och missnöje hos personalen.</i>			2 - Mindre sannolikt	4 - Allvarlig

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Nämndens budgetföljsamhet efter tekniska justeringar (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Anpassning av kostnader. <i>Verksamhetsrisk: förvaltningen hinner eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter. Entréintäkter kan minska pga minskad kundefterfrågan, längre driftstopp m.m.</i>			3 - Möjlig	4 - Allvarlig
			Prognoser. <i>Verksamhetsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Nämndens budgetföljsamhet före tekniska justeringar (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	100 %	100 %	Anpassning av kostnader. <i>Verksamhetsrisk: förvaltningen hinner eller förmår inte anpassa kostnaderna mot sjunkande intäkter. Entréintäkter kan minska pga minskad kundefterfrågan, längre driftstopp m.m.</i>			3 - Möjlig	4 - Allvarlig
			Prognoser. <i>Verksamhetsrisk: Felaktiga bedömningar och bristande kunskap kan ge felaktiga prognoser av intäkter och kostnader.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Nämndens prognossäkerhet T2 (alla nämnder) (Idrottsnämnden)	+/- 1 %		Förändrade entréintäkter. <i>Omvärldsrisk: Det är svårt att förutsäga storleken på entréintäkterna. Efterfrågan kan öka eller minska beroende på konjunktur, konkurrenters och kunders beteende etc.</i>			4 - Sannolikt	3 - Kännbar
			Längre driftstopp. <i>Verksamhetsrisk: längre driftstopp kan påverka storleken på entréintäkterna.</i>			3 - Möjlig	4 - Allvarlig
			Prognoser. <i>Verksamhetsrisk: felaktiga bedömningar och bristande kunskap kan ge felaktiga prognoser.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Förskjutningar av projekt. <i>Omvärldsrisk: förskjutningar av planerade projekt kan uppstå till följd av bristande intresse hos entreprenörer, långa handläggningstider för bygglov m.m.</i>			3 - Möjlig	2 - Lindrig
			Energikostnadernas beroende av väderlek. <i>Omvärldsrisk: energikostnaderna varierar mycket beroende på vädertemperatur under oktober-december.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar

Indikator	KF:s årsmål	Årsmål	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Nyttjandegrad av stadens idrottsanläggningar (ej fullstora hallar) (Idrottsnämnden)	61 %	61 %	Brukarnas intresse minskar. <i>Omvärldsrisk: brukarnas intresse för utbudet minskar. Ändrade ekonomiska förutsättningar försämrar brukarnas betalningsvilja.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
			Utbudet. <i>Verksamhetsrisk: utbud, service och öppettider blir inte tillräckligt attraktiva för brukarna.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Nyttjandegrad av stadens idrottsanläggningar (fullstora hallar) (Idrottsnämnden)	83 %	83 %	Brukarnas intresse minskar. <i>Omvärldsrisk: brukarnas intresse för utbudet minskar. Andra fritidsaktiviteter ökar i attraktionskraft.</i>			2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar
			Utbudet. <i>Verksamhetsrisk: standard, service och öppettider blir inte tillräckligt attraktiva för brukarna.</i>			2 - Mindre sannolikt	3 - Kännbar
Stockholmarnas upplevelse av Stockholms idrottsliv (Idrottsnämnden)	tas fram 2009	3,2	Idrottssatsningarna motsvarar inte tillräckligt stockholmarnas efterfrågan. <i>Verksamhetsrisk: de idrottssatsningar staden genomför, i form av anläggningsutbud och föreningsstöd, motsvarar inte stockholmarnas efterfrågan tillräckligt för att nå målet.</i> Otillförlitliga utvärderingar <i>Verksamhetsrisk: De undersökningar som ska utvärdera måluppfyllelsen har brister i frågornas utformning eller otillräckliga svarsunderlag.</i>				

Planering ILS 2009: Risk & Väsentlighet Nämndens väsentliga processer - Årsredovisning 2009 (idrottsnämnden)

Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Fastighetsavdelningens upphandlingar av ramavtal samt bygg- och anläggningsentreprenader.	Efterlevnad av LOU. <i>Verksamhetsrisk: Brister i administrativa rutiner, diarieföring, förfrågningsunderlag och utvärdering.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig

Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Under 2008 driftsatt IT-baserat kassa-entrésystem kopplat till redovisning och statistik.	Driftavbrott. <i>Finansiell risk: driftavbrott medför uteblivna intäkter och missvisande underlag.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
	Kundnöjdhet. <i>Verksamhetsrisk: driftproblem i systemet kan medföra köer och väntetid och därmed missnöjda kunder.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
	Statistik. <i>Verksamhetsrisk: brister i handhavande och rutiner kan medföra felaktig försäljnings- och besöksstatistik.</i>			4 - Sannolikt	3 - Kännbar
	Leverantörens åtaganden. <i>Omvärldsrisk: att systemleverantören p.g.a. interna problem inte kan fullfölja sina åtaganden.</i>			3 - Möjlig	4 - Allvarlig
	Efterlevnad av PUL. <i>Verksamhetsrisk: korrekt efterlevnad av PUL kan ev. kräva ändringar i systemet.</i>			3 - Möjlig	3 - Kännbar
Anlitande av de leverantörer som antagits genom förvaltningens och stadens ramavtal.	Avtalstrohet. <i>Verksamhetsrisk: att upphandlare och inköpare inte anlitar de leverantörer som antagits i ramavtal.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Egenkontroll, dokumentation och rutiner för skötsel av badvattenkvalitet och kylanläggningar för isproduktion.	Egenkontroll och skötsel. <i>Verksamhetsrisk: brister i utrustning, skötsel, egenkontroll och dokumentation av provtagning.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Genomförande av systematiskt brandskyddsarbete på anläggningar, exempelvis utrymningsövningar, enligt lag om skydd mot olyckor.	Systematiskt brandskyddsarbete. <i>Verksamhetsrisk: delar av det systematiska brandskyddsarbetet genomförs ofullständigt och oregelbundet.</i>			4 - Sannolikt	5 - Mycket allvarlig
Städrutiner i anläggningarna.	Efterlevnad av städrutiner. <i>Verksamhetsrisk: brist på tydliga städrutiner och/eller efterlevnad av dessa.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Bokföring personalsociala kostnader. Under konto 58XX för personalsociala kostnader i ekonomisystemet ska ifyllnad ske enligt skatteregler och momsavdrag samt bifogas deltagarförteckningar etc.	Registrering av uppgifter. <i>Verksamhetsrisk: ofullständiga och felaktigt ifyllda uppgifter.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig

Nämndens väsentliga processer	Risk	Finns rutinbeskr.	Genomförs löp. kontroller	Sannolikhet	Väsentlighet
Ett system för synpunkts- och klagomålshantering med åtföljande kvalitetsutveckling ska implementeras.	Tillämpning. <i>Verksamhetsrisk: bristande tillämpning i verksamheterna av systemet för synpunkts- och klagomålshantering samt diarieföring av e-post.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig
Kalkylering av kostnader inför inriktnings- och genomförandebeslut av större investeringsprojekt.	Reviderade och aktuella kalkyler. <i>Finansiell risk: kostnadskalkyler blir inte tillräckligt reviderade och aktuella inför genomförandebeslut vid större investeringsprojekt där det tagit lång tid från program och inriktning till genomförande.</i>			4 - Sannolikt	4 - Allvarlig